

Útvar interního auditu

referent útvaru interního auditu

Působnost útvaru interního auditu

- výkon finanční kontroly v souladu se zněním zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění (dále jen „zákon o finanční kontrole“), a to interní audit podle hlavy III části čtvrté a následné veřejnosprávní kontroly podle části druhé zákona o finanční kontrole.

Činnosti při výkonu interního auditu spočívají zejména v

- zpracovávání návrhů střednědobého a ročního plánu činnosti útvaru interního auditu v souladu s ustanovením § 30 zákona o finanční kontrole a jejich předkládání k projednání starostovi města, který tyto plány schvaluje;
- nezávislém a objektivním přezkoumávání a vyhodnocování operací a vnitřního kontrolního systému,
- předkládání zpráv z provedených auditů starostovi města s doporučením ke zdokonalování kvality vnitřního kontrolního systému, k předcházení nebo ke zmírnění rizik a k přijetí opatření k nápravě zjištěných nedostatků;
- zajišťování konzultační činnosti v orgánu veřejné správy,
- vypracovávání roční zprávy podle § 22 zákona o finanční kontrole, která zahrnuje údaje a informace o výsledcích finanční kontroly ve městě, jeho organizačních složkách a příspěvkových organizacích;
- v rozsahu své odpovědnosti stanovování zásad pro uplatňování auditních postupů a výběr kontrolních metod.

Činnosti při výkonu následné veřejnosprávní kontroly spočívají zejména v

- prověřování, přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému,
- kontrole hospodaření s veřejnými prostředky u vybraného vzorku operací,
- dodržování procesních pravidel dle hlavy II části druhé zákona o finanční kontrole,

Působnost útvaru interního auditu je promítnuta v pracovní náplni zaměstnance zařazeného do útvaru interního auditu.

Při své činnosti se útvar řídí zejména těmito právními předpisy:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole
Veškeré předpisy dotýkající se činnosti města a jeho orgánů
Veškeré vyjmenované předpisy v platném znění.